

# DAU FORMUEFORVALTNING ApS

Kantorvænget 4, 1 90  
8240 Risskov

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/01/2019**

---

**Niels Aunbjerg**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           DAU FORMUEFORVALTNING ApS  
Kantorvænget 4, 1 90  
8240 Risskov

Telefonnummer: 86183299

CVR-nr: 20891890

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**               ADMINISTRATIONSELKABET BJARNE BERTELSEN 2015 ApS  
Solmarksvej 43  
8240 Risskov  
DK Danmark  
CVR-nr: 28711395  
P-enhed: 1011341620

# Ledespåtegning

Vi aflægger hermed selskabets årsrapport for tiden 01.01. - 31.12.2018 for DAU Formueforvaltning ApS.  
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision fravælges fremover.

Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Aarhus, den 06/01/2019

## Direktion

Niels Erik Taudal Aunsbjerg

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne af DAU Formueforvaltning ApS

Jeg har opstillet medfølgende årsregnskab for DAU Formueforvaltning ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balance pr. 31.12.2018, resultatopgørelse for 2018 og egenkapitalopgørelse for 2018 samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Jeg har anvendt min ekspertise i regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Jeg har overholdt relevante etiske krav i FSRs regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, 06/01/2019

Bjarne Bertelsen , mne9078

Statsautoriseret revisor

ADMINISTRATIONSELKABET BJARNE BERTELSEN 2015 ApS

CVR: 28711395

# Ledelsesberetning

## **Selskabets formål og aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor formueforvaltning samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold.**

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilfredsstillende resultat.

## **Kapitalberedskabet**

Selskabets kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning af væsentlig betydning for årsrapporten.

## **Fremtiden**

Under hensyntagen til ovenstående forventer ledelsen et uændret aktivitetsniveau i det kommende år. Resultatet af primære drift forventes at blive uændret.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

## **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING.**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominel beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **VALUTA OG SIKRINGSDISPOSITIONER**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes i årets løb til danske kroner efter transaktionsdagens kurs, idet kurssikrede transaktioner dog indregnes til den sikrede kurs. Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs, idet kurssikrede beløb dog indregnes til den sikrede kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen opstilles funktionsopdelt i beretningsform .

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter.

### **Skatter**

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte herpå.

## **BALANCE**

Balancen opstilles i kontoform.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

### **Egenkapital**

Udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder. Selskabet sambeskattes med moderselskabet.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Hensættelser**

Eventualskatten er opgjort efter nugældende skatteregler og beregnet som 22% af skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver, som først får skattemæssig effekt i kommende år.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Administrationsomkostninger .....		-13.713	-12.014
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-13.713</b>	<b>-12.014</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.180	972
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-2.533</b>	<b>-11.042</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-2.533</b>	<b>-11.042</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		220.000	160.000
Overført resultat .....		-222.533	-171.042
<b>I alt .....</b>		<b>-2.533</b>	<b>-11.042</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	108.651
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>108.651</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>108.651</b>
Likvide beholdninger .....		348.692	402.573
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>348.692</b>	<b>402.573</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>348.692</b>	<b>511.224</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	125.000	125.000
Overført resultat .....		-58	222.473
Forslag til udbytte .....		220.000	160.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>344.942</b>	<b>507.473</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.750	3.751
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.750</b>	<b>3.751</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.750</b>	<b>3.751</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>348.692</b>	<b>511.224</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	222.475	160.000	507.475
Betalt udbytte .....	0	0	-160.000	-160.000
Årets resultat .....	0	-222.533	220.000	-2.533
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-58	220.000	344.942

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen er uændret indenfor de sidste fem år.

	<b>kr.</b>
Anpartskapital primo	<u>125.000</u>
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Niels Aunsbjerg, Kantorvænget 4, 8240 Risskov, 50% ejerandel.

Lars Krause ApS, Pannerupvej 4, 8380 Trige, 50% ejerandel.